

TABDI KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

(Tabdi és Kaskantyú Község Képviselőtestülete 2023. február 22-i együttes ülésére)

Tárgy: **Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése**

Tisztelt Képviselő-testületek!

c) Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

d) A jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szerv vezetőjével egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendeletervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület elé terjeszti.

A Közös Hivatal tekintetében az irányító szervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. §-a alapján megillető jogok és kötelezettségek Tabdi Községi Önkormányzat Képviselő-testületét illetik meg illetve terhelik – az alábbi pontokban részletezett kiegészítésekkel:

- a közös hivatal, mint önállóan gazdálkodó és működő költségvetési szerv éves költségvetése Tabdi Községi Önkormányzat – mint a közös hivatal székhely-költségvetésének részét képezi,
- az önkormányzatok képviselő-testületei a Hivatal bevételeiről, kiadásairól, engedélyezett létszámáról – a költségvetési rendeletüket tárgyaló képviselő-testületi ülés előtt – együttes testületi ülésen döntenek,
- az állami finanszírozás a települések között lakosságszám-arányosan kerül elszámolásra, lakosságszám megállapításánál az általános önkormányzati választások évének január 1-jei települési lakosságszáma az irányadó.
- a közös hivatal helyiségeinek biztosításáról (köztisztviselő, munkavállalók megfelelő elhelyezéséről) a székhely hivatal esetében Tabdi Községi Önkormányzat a kirendeltség esetében Kaskantyú Községi Önkormányzat a saját költségvetése terhére gondoskodik,
- a jegyző illetményét és egyéb juttatásait, ideértve a képzés, továbbképzés, kiküldetés, és a jegyző foglalkoztatásához kapcsolódó egyéb költségeket is, az alapítók közösen, egyenlő arányban viselik,
- a közös hivatal költségvetésében jóváhagyott személyi juttatásokon belül a köztisztviselők illetményét és egyéb juttatásait, valamint a szociális hozzájárulási adót, illetve a munkáltatót terhelő más járulékok költségét – a jegyző kivételével – a

munkavégzés helye szerint: a székhelyen foglalkoztatottak járandóságát Tabdi község önkormányzata, a kirendeltségen foglalkoztatottak járandóságát Kaskantyú község önkormányzata viseli.

A közös hivatal költségvetésében a legjelentősebb bevételi forrás az önkormányzati hivatalok működésének támogatása, amelyet a székhely önkormányzat finanszírozásként ad át a hivatal részére. Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 2. számú melléklete alapján a központi támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

A közös hivatal elismert hivatali létszáma 2023. évben 6,87 fő, a támogatás fajlagos összege 5.537 eFt/fő/év, az ebből eredő bevétel 38.039.190 Ft. A lent részletezett bevételek és kiadások alapján a hivatal működése saját forrásból történő finanszírozásra is szorul.

A 2023. évi költségvetési kiadásaink meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A közös hivatal engedélyezett létszáma tárgyévben 10 fő. A 2012. március 1-jétől hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, továbbá a költségvetési törvény 57. § (1) bekezdése szabályozza a köztisztviselők illetményét. A köztisztviselői illetményalap minimum értéke idei évben továbbra is 38.650 Ft, azonban a kiegyenlítő bérrendezési alap támogatásának köszönhetően képviselő-testületi döntés született, mely alapján a Hivatali dolgozók illetményalapja 2023. évben 73.000 Ft. A személyi juttatásnál idei évben is beépítésre került - a köztisztviselők teljesítmény értékelése alapján - a jogszabály által biztosított keretösszeg, a teljesítmény értékelésnek megfelelő illetmény megállapításánál.

A személyi juttatásoknál egyetlen köztisztviselő sem részesül jogszabály alapján járó bérkompenzációban.

A köztisztviselő cafetéria juttatásként a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult. A kormánytisztviselőt megillető cafetéria-juttatás éves összege nem lehet magasabb az illetményalap ötszörösénél. A cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A cafetéria bruttó kerete a köztisztviselői illetményalap ötszöröse (365.000 Ft). A kifizetést 15 % munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó és 13 % szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség terheli.

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza az önkormányzati hivatal dologi kiadásait is, mely kiadások szorosan a hivatal működését segítik elő. (irodaszer vásárlás, közüzemi számlák, továbbképzés stb.) A dologi kiadások a 2022. évi tényleges adatok, valamint a 2023. évi várható költségek figyelembevételével kerültek tervezésre.

2020. évben a jegyző hatáskörébe tartozó szociális ellátásra (gyermekvédelmi kedvezmény) az elszámolási, könyvelési szabályok (átfutó kiadás) 2019. évi változása miatt nem kerül tervezésre.

Felhalmozási kiadást eredeti előirányzaton 2023. évre nem terveztünk.

Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése 2023. január 1-től székhely és telephely szerinti bontásban kiemelt és részelőirányzatonként Ft-ban:

TABDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS Előirányzatokat megalapozó számítások

BEVÉTELEK

Megnevezés	Tabdi	Kaskantyú	Összesen
Közvetített szolgáltatások értéke			
Továbbszámlázott víz- és csatornadíj	30.000	-	30.000
Anyakönyvvezetői feladat	70.000	20.000	90.000
Kamatbevétel	25.000	10.000	35.000
Működési bevételek	125.000	30.000	155.000

KIADÁSOK

Megnevezés	Tabdi	Kaskantyú	Összesen
Törvény szerinti illetmények			
Jegyző illetménye pótlékokkal	3.788.850	3.788.850	7.577.700
Köztisztviselők illetménye és pótléka			
5,0 fő köztisztviselő - Tabdi	20.696.200		20.696.200
4,0 fő köztisztviselő- Kaskantyú	-	19.323.300	19.323.300
Jubileumi jutalom		860.000	860.000
Béren kívüli juttatások			
Cafetéria juttatás			
Jegyző	142.578	142.578	285.156
5,0 fő köztisztviselő	1.425.780		1.425.780
4,0 fő köztisztviselő	-	1.140.624	1.140.624
Közlekedési költségtérítés			
Jegyző	11.000	14.000	25.000
2,0 fő köztisztviselő		29.000	29.000
Egyéb személyi juttatás			
Anyakönyvvezetői feladatok			
1 fő Tabdi	80.000		80.000
1 fő Kaskantyú		40.000	40.000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	26.144.408	25.338.352	51.482.760
Szociális hozzájárulási adó	3.386.943	3.283.196	6.670.139

Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Munkáltatót terhelő kifizetői adó	235.253	191.016	426.269
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3.622.196	3.474.212	7.096.408
Üzemeltetési anyagok beszerzése			
Munkaruha	23.622	23.622	47.244
Irodaszer, tisztítószer, egyéb anyag	315.000	0	315.000
Készletbeszerzés	338.622	23.622	362.244
Egyéb kommunikációs szolgáltatások			
Internet, inf. szolg., optijus	450.000	374.800	824.800
Kommunikációs szolgáltatások	450.000	374.800	824.800
Közüzemi díjak			
Gázszolgáltatás, villamos energia, víz- és csatornadíj	734.000	0	734.000
Karbantartási kisjavítási szolgáltatások			
Számítógép, fénymásoló, internet, gázkazán javítás	280.000	0	280.000
Egyéb szakmai szolgáltatások	600.000		600.000
Egyéb szolgáltatások			
Fénymásoló üzemeltetés, postaköltség, iktatókönyv bekötés, banki költségek, foglalkozáseü. szolgáltatás belső ellenőrzés	1.146.747	553.000	1.699.747
Szolgáltatási kiadások	2.760.747	553.000	3.313.747
Kiküldetések kiadásai			
Belföldi kiküldetés	30.000	30.000	60.000
Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások			
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	796.330	256.884	1.053.214
Egyéb dologi kiadások			
Továbbképzés, egyéb díjak: szerzői jogdíj, tulajdoni lap lekérés díja,	15.000	0	15.000
Kiküldetések és egyéb dologi kiadások	841.330	286.884	1.128.214
Dologi kiadások	4.390.699	1.238.306	4.895.005
KIADÁSOK ÖSSZESEN	34.157.303	30.050.870	64.208.173

JÓVÁHAGYOTT LÉTSZÁM, ÉS A KÖZFOGLALKOZTATOTTAK SZÁMA:

Megnevezés	forintban		
	Tabdi	Kaskantyú	Összesen
Jegyző (fő)	0,5	0,5	1
Jóváhagyott létszám (fő)	5,0	4	9,0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0
Összesen	5,5	4,5	10,0

Önkormányzati finanszírozás alakulása:

Megnevezés	forintban		
	Tabdi	Kaskantyú	Összesen
Összes kiadás	34.157.303	30.050.870	64.208.173
Intézményi bevétel	125.000	40.000	165.000
Központi támogatás	22.652.550	20.494.342	43.146.892

(2019. 01. 01.-i lakosság szám szerint)			
Maradvány		1.005.370	1.005.370
Bevétellel nem fedezett kiadás	11.379.753	8.511.158	19.890.911

Javaslom, hogy a Képviselő-testület Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését a részletesen bemutatott tervezés alapján a határozat-tervezet szerint fogadja el.

Határozati javaslat Tabdi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete részére.

/2023.()sz. határozat

Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése

HATÁROZAT-TERVEZET

1. Tabdi Község Képviselő-testülete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 24. §-a alapján Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése kiadási főösszegét 64.208.173 Ft-ban, bevételi főösszegét 165.000 Ft-ban állapítja meg:

a) a kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatok összege és a közös hivatal engedélyezett létszáma:

Kiemelt előirányzat megnevezése	Működési költségvetés		Felhalmozási költségvetés		Összesen Ft
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat
Személyi juttatás	51.482.760	0	0	0	51.482.760
Munkaadót terhelő járulék	7.096.408	0	0	0	7.096.408
Dologi kiadás	5.629.005	0	0	0	5.629.005
Ellátottak Pénzbeli juttatása	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadás	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadás	0	0	0	0	0
Összesen	64.208.173	0	0	0	64.208.173
Engedélyezett létszám (fő)					10,0
Közfoglalkoztatott (fő)					0

b) a bevételi főösszegen belül a kiemelt előirányzatok összege:

Kiemelt előirányzat megnevezése	Működési költségvetés		Felhalmozási költségvetés		Összesen Ft
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat
Intézményi bevétel	165.000	0	0	0	165.000
Összesen	165.000				165.000

2. A Képviselő-testület Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal alapításáról szóló megállapodás 4. pontja alapján megállapítja, hogy

- e) Tabdi község önkormányzatának költségvetési rendeletében a közös hivatal 1. pontban jóváhagyott valamennyi bevételét, kiadását és jóváhagyott létszámát, a közös hivatal részére 64.208.173 Ft finanszírozás nyújtást,
- f) Kaskantyú község önkormányzata költségvetési rendeletében a közös hivatal működtetésének központi támogatással fel nem használt részéhez 8.511.158 Ft finanszírozás adását

kell tervezni.

3. A költségvetési szerv a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

4. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal együttes ülésén jóváhagyott költségvetésének rendeletbe foglalására az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének előterjesztése napjáig terjessze elő.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2023. február 28.

Határozati javaslat Kaskantyú Község Önkormányzata Képviselő-testülete részére.

/2023.(.)sz. határozat

Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése

HATÁROZAT-TERVEZET

1. Kaskantyú Község Képviselő-testülete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 24. §-a alapján Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése kiadási főösszegét 64.208.173 Ft-ban, bevételi főösszegét 165.000 Ft-ban állapítja meg:

a) a kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok összege és a közös hivatal engedélyezett létszáma:

Kiemelt előirányzat megnevezése	Működési költségvetés		Felhalmozási költségvetés		Összesen Ft
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat
Személyi juttatás	51.482.760	0	0	0	51.482.760
Munkaadót terhelő járulék	7.096.408	0	0	0	7.096.408
Dologi kiadás	5.629.005	0	0	0	5.629.005
Ellátottak Pénzbeli juttatása	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadás	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadás	0	0	0	0	0

Összesen	64.208.173	0	0	0	64.208.173
Engedélyezett létszám (fő)					10,0
Közfoglalkoztatott (fő)					0

b) a bevételi főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok összege:

Kiemelt előirányzat megnevezése	Működési költségvetés		Felhalmozási költségvetés		Összesen Ft
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat
Intézményi bevétel	165.000	0	0	0	165.000
Összesen	165.000				165.000

2. A Képviselő-testület Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal alapításáról szóló megállapodás

4. pontja alapján megállapítja, hogy

- a) Tabdi község önkormányzatának költségvetési rendeletében a közös hivatal 1. pontban jóváhagyott valamennyi bevételét, kiadását és jóváhagyott létszámát, a közös hivatal részére 64.208.173 Ft finanszírozás nyújtást,
- b) Kaskantyú község önkormányzata költségvetési rendeletében a közös hivatal működtetésének központi támogatással fel nem használt részéhez 8.511.158 Ft finanszírozás adását

kell tervezni.

3. A költségvetési szerv a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

4. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal együttes ülésén jóváhagyott költségvetésének rendeletbe foglalására az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének előterjesztése napjáig terjessze elő.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2023. február 28.

T a b d i, 2023. február 15.



Fabian Sándor
polgármester

